

## Poznámky k 31.12.2023

### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	<b>Pohronské osvetové stredisko</b>
Sídlo účtovnej jednotky	Dukelských hrdinov 321/21, 965 01 Žiar nad Hronom
IČO	35987189
Dátum zriadenia	1. januára 1960
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nám. SNP 23, 974 01 Banská Bystrica
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	
----------------------------------	--

1. Poslaním Pohronského osvetového strediska, so sídlom v Žiari nad Hronom (ďalej len „POS“) je na základe dobrovoľnosti záujmu a tvorivej schopnosti ľudí prispievať k rozvoju ich osobnosti a utváraniu kultúrneho spôsobu života v podmienkach miest a obcí v územnom obvode okresov Žiar nad Hronom, Banská Štiavnica a Žarnovica.
2. POS zvyšuje všeobecnú kultúrnu a vzdelanostnú úroveň ľudí tým, že:
  - a) sprostredkúva informácie a poznatky z kultúry, vedy a techniky,
  - b) prehľbuje vzťah k vlastnému štátu, ku kultúrnej identite národa, národnostných menšín a etnických skupín a k starostlivosti o životné prostredie,
  - c) vychováva umením a k umeniu najmä rozvíjaním záujmovej umeleckej činnosti,
  - d) vyhľadáva, ochraňuje, uchováva a sprístupňuje ľudové tradície s dôrazom na tradičnú a ľudovú kultúru, tvorivo ich rozvíja a využíva,
  - e) napomáha prevencii protispoločenských javov a drogových závislostí,
  - f) umožňuje ľuďom naplňovať ich voľný čas kultúrnymi aktivitami,
  - g) vykonáva edičnú a publikačnú činnosť
3. POS spolupracuje s miestnymi a regionálnymi inštitúciami pri rozvíjaní kultúrno-vzdelávacích aktivít v regióne pôsobenia.
4. POS s cieľom naplňovať hlavné poslanie a predmet činnosti organizuje kurzy, školenia a semináre, výstavy, súťaže, prehliadky, festivaly, komponované programy, scénické prezentácie, tvorivé dielne a iné formy aktivít.

#### 3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Helena Žňavová
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej	14

jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Pohronské osvetové stredisko so sídlom v Žiari nad Hronom má detašované pracovisko v Banskej Štiavnici.
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

**1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti**  **áno**  **nie**

**2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  **áno**  **nie**

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	negatívne
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	negatívne
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	negatívne
f) dlhodobý finančný majetok	negatívne
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	negatívne
i) zásoby získané bezodplatne	negatívne
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) časové rozlíšenie na strane pasív	Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty	nevykazujeme
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	nevykazujeme

#### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Majetok sa odpisuje ročnou odpisovou sadzbou len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Vstupnou cenou pre odpisovanie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku je obstarávacia cena. Pri odpisovaní používame metódu rovnomerného odpisovania podľa § 27. Ročný odpis sa určuje ako podiel vstupnej ceny odpisovaného majetku a doby odpisovania pre určenej pre príslušnú odpisovú skupinu.

#### 5. Zásady pre vykazovanie transferov - v zmysle platných postupov účtovania

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A. Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č. 1)

Textová časť k tabuľke č. 1 – dlhodobý hmotný majetok má účtovná jednotka v správe, nemá k majetku vlastnícke právo.

Majetok v správe príspevkovej organizácie	Suma
budovy	201 145,59
pozemky	14 663,42
stroje, prístroje a zariadenia	63 174,37
dopravné prostriedky	18 387,00
softvér	0,00
ostatný DHM	0,00
obstaranie dlhodobého hmotného majetku	9 840,00
Spolu majetok v správe	307 210,38

#### B. Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Stav k 31.12.2023	060	582,54	odberateľské faktúry
Stav k 31.12.2022	060	219,67	odberateľské faktúry

##### 2. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	086	0,00	10 611,12	10 611,12	0,00
Ceniny	087	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	088	49 811,60	823 820,36	812 182,78	61 449,18
<b>SPOLU</b>		<b>49 811,60</b>	<b>834 431,48</b>	<b>822 793,90</b>	<b>61 449,18</b>

##### 3. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok	Zostatok	Prírastky	Úbytky	Zostatok
----------------------------------	--------	----------	-----------	--------	----------

	súvahy	k 31.12.2022			k 31.12.2023
Náklady budúcich období	111	93,67	118,25	93,67	118,25
z toho:					
poistenie zákonné, havarijné		66,60	51,35	66,60	51,35
webhosting		27,07	66,90	27,07	66,90

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A. Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>	<b>f</b>
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysp. VH min. rokov	42 560,34	6 015,71	0,00	0,00	48 576,05
Výsledok hospodárenia	6 015,71	10 858,47	6 015,71	0,00	10 858,47
<b>S P O L U:</b>	<b>48 576,05</b>	<b>16 874,18</b>	<b>6 015,71</b>	<b>0,00</b>	<b>59 434,52</b>

#### B. Záväzky

##### 1. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 -151 súvahy)

Záväzky	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Stav k 31.12.2023	144	617,84	záväzky zo sociálneho fondu
Stav k 31.12.2022	144	904,39	záväzky zo sociálneho fondu
Stav k 31.12.2023	151	4 427,37	
Stav k 31.12.2022	151	2 266,40	
	v tom riadok:		
Stav k 31.12.2023	152	2 980,95	dodávateľské faktúry
Stav k 31.12.2022	152	1 326,00	dodávateľské faktúry
Stav k 31.12.2023	166	1 446,42	daň z príjmov právnickej osoby (z nájmu)
Stav k 31.12.2022	166	940,20	daň z príjmov právnickej osoby (z nájmu)
<b>SPOLU:</b>			
<b>Stav k 31.12.2023</b>		<b>6 491,63</b>	
<b>Stav k 31.12.2022</b>		<b>4 110,99</b>	

##### 2. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy (riadky 137 – 139 súvahy)

Záväzky	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Stav k 31.12.2023	137	0,00	Nevyčerpané prostriedky zo ŠR SR – MK SR
Stav k 31.12.2022	139	0,00	Nevyčerpané prostriedky z Fondu na podporu umenia

### Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov		
a)	tržby za vlastné výkony a tovar	27 160,60

**Pohronské osvetové stredisko, Dukelských hrdinov 321/ 21, 965 01 Žiar nad Hronom**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

b) až f)		negatívne
g)	výnosy z transferov	323 783,00
	v tom:	
	účet 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VUC	300 249,23
	účet 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VUC	525,02
	účet 693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR	37 380,11
	v tom:	
	Fond na podporu umenia	14 634,58
	MK SR – dotácia projekty	7 374,94
	MK SR – kultúrne poukazy	0,00
	UPSVaR	0,00
	Mesto Žiar nad Hronom	240,00
	NOC	14 363,28
	Mesto Banská Štiavnica	300,00
	MŠ SR – duálne vzdelávanie	467,31
	účet 697 – Výnosy z BT od ost.subj.mimo VS (sponzorské príspevky)	1 700,00
h)	ostatné výnosy	10 933,75
	z toho: výnosy z nájmu	10 517,96
i)	výnosy v členení podľa rozpočtových programov	0,00
<b>2. Náklady</b>		
a)	spotrebované nákupy	35 051,75
b)	služby	80 291,54
c)	osobné náklady	245 858,83
d)	dane a poplatky	2 347,51
e)	odpisy, rezervy a opravné položky	5 129,23
f)	finančné náklady	47,35
g)	mimoriadne náklady	0,00
h)	náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0,00
i)	ostatné náklady	747,61
j)	náklady podľa rozpočtových programov (ÚJ nemá obsahovú náplň)	0,00

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
601	Tržby za vlastné výrobky	1	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	2	27 160,60	22 591,20
604,607	Tržby za tovar	3	0,00	0,00
504,507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	4	0,00	0,00
	Tržby celkom (001 + 002 + 003 - 004)	5	27 160,60	22 591,20
501	Spotreba materiálu	6	14 952,14	15 965,12
502	Spotreba energie	7	20 099,61	13 027,87
503	Spotreba ostatných neskladovateľ. dodávok	8	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	9	927,64	2 298,77
512	Cestovné	10	1 777,96	1 586,56
513	Náklady na reprezentáciu	11	57,00	14,54
518	Ostatné služby	12	77 528,94	66 354,08
521	Mzdové náklady	13	174 589,57	169 994,00
524	Zákonné sociálne poistenie	14	59 459,24	58 409,61

**Pohronské osvetové stredisko, Dukelských hrdinov 321/ 21, 965 01 Žiar nad Hronom**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 430,98	1 746,43
527	Zákonné sociálne náklady	16	9 379,04	9 237,75
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	60,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľnosti	19	1 601,00	1 543,82
538	Ostatné dane a poplatky	20	746,51	701,96
551	Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku	21	1 299,23	5 524,73
	Výrobné náklady celkom ( r. 006 až r. 021)	22	329 245,49	312 017,96

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

áno       nie

**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	<b>64 111,52</b>	<b>750</b>

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**a) príjmy bežného rozpočtu**

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
46	200	Nedaňové príjmy	17 500,00	32 106,01	38 163,57	30 427,06
11H	310	Transfery v rámci VS (FPU)		14 634,58	14 634,58	18 285,00
11H	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu obce		540,00	540,00	0,00
11H	310	Transfery v rámci VS (NOC)		14 363,28	14 363,28	1880,00
111	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (kult. poukazy)		0,00	0,00	500,00
11T1	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (UPSVaR)		0,00	0,00	0,00
111	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (MŠ))		1 000,00	1 000,00	1000,00
111	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (MH SR)		0,00	0,00	112,70
111	310	Transfery v rámci VS zo ŠR (MK SR)		7 374,94	57 374,94	5 728,88
111	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu VÚC		0,00	0,00	0,00
41	310	Transfery v rámci VS z rozpočtu VÚC	296 009,00	305 859,00	300,415,33	290 768,00
71	310	Granty (sponzorské príspevky)		1 700,00	1 700,00	1 800,00
<b>Úhrn</b>			<b>313 509,00</b>	<b>377 045,12</b>	<b>378 191,70</b>	<b>350 501,64</b>

**b) výdavky bežného rozpočtu**

Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
600	Bežné výdavky	313 509,00	379 224,68	366 267,57	341 342,50

**e) finančné operácie**

Zdroj	Kategória EK	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
46	450	Zostatky finančných operácií	0,00	2 179,56	48 407,21	49 311,60
11H	450	Zostatky finančných operácií	0,00	0,00	0,00	0,00
111	450	Zostatky finančných operácií	0,00	0,00	500,00	500,00

V Žiari nad Hronom dňa 29.1.2024